

TFs ledelsesvurdering 2. tertial 2021

Innledning

Det teologiske fakultet erfarer at den faglige virksomheten har vært opprettholdt på en god og til dels imponerende måte av de ansatte til tross for pandemiens inngripen i alle aktiviteter over en relativt lang og uforutsigbar periode. Fakultetet tilbyr primært fysisk undervisning i høstsemesteret, men også noe hybrid og heldigital undervisning i emner med mange studenter. På forskningsfeltet holder vi på med evaluering av prosessen knyttet til prosjektsøknadene fakultetet sendte NFR innen fristen i februar i år. Ingen av søknadene ble innvilget, og vi legger opp til en ny kollektiv samhandling rundt eksternt finansierte forskningsprosjekter og søknadsskriving i god tid før neste frist.

Våren 2021 gjennomførte fakultetet arbeids- og klimaundersøkelsen ARK. Undersøkelsen viste både at det er høy trivsel på arbeidet og at vi samtidig kan bli bedre på samarbeid og kollegialitet. Vi vil videreføre det arbeidet vi allerede gjør for å opprettholde et godt arbeidsmiljø. Nye tiltak vil bli implementert i høst og i 2022. Mange ansatte meldte inn utfordringer knyttet til hjemmekontortilværelsen. Fakultetet har derfor utviklet et program for høstsemesteret for å gjenskape et godt fysisk arbeids- og læringsmiljø for ansatte og studenter ved TF. Vi har blant annet innført fysiske faglig-sosiale møtepunkter mellom ansatte og studenter, morgenkaffe for de ansatte hver mandag og planlegger et seminar for alle ansatte i desember med tema samarbeid og kollegialitet.

Fakultetet har satt i gang en prosess med tanke på hvilke arealer som er tiltenkt oss fremover med tanke på de planer som nå legges for bruk av Nedre Blindern og Farmasibygningen. Spørsmålet er om TF skal forbli i Domus Theologica eller om Universitetsledelsen ser for seg andre muligheter for fakultetet i overskuelig fremtid. Usikkerheten rundt lokalisering skaper en uro i staben, og det vil derfor være viktig med en snarlig avklaring.

Vurdering av økonomisk utvikling

Fakultetet har opplevd store utfordringer knyttet til overgangen til nytt økonomi- og personalsystem ved UiO. Forsinkelser i lønnsutbetaling til eksterne sensorer, forelesere osv., problemer med varebestillinger og fakturabehandling samt tilgang til nødvendige økonomirapporter har gjort det krevende å drive økonomisk oppfølging de siste månedene. Dette skjer dessverre i et år da Regjeringen uten forvarsel har besluttet å endre «spillereglene» for økonomiforvaltningen i sektoren.

Den økonomiske situasjonen ville under normale omstendigheter kunne karakteriseres som god. Fakultetet har lyktes i å oppnå det økonomiske handlingsrommet vi har jobbet for de siste årene. Fakultetsstyret vedtok strategi 2030 i desember 2020. Inkludert i denne strategien er utvikling av en stillingsplan for tilsvarende periode. Fakultetets systematiske arbeid med å øke det økonomiske handlingsrommet de siste årene samt kommende avganger bidrar til at vi kan lyse ut inntil 5 vitenskapelige stillinger i inneværende tiårsperiode.



Med Regjeringens beslutning om å trekke tilbake ubrukte midler som overstiger 5 % av inntektene frykter vi imidlertid at viktige planlagte satsinger de kommende årene ikke kan finansieres og gjennomføres som planlagt. Denne beslutningen er uheldig i et år der planlagte aktiviteter nok en gang må utsettes på grunn av pandemien.

De økonomiske konsekvensene av Covid-19 er at fakultetet har et vesentlig mindreforbruk knyttet til driftskostnader, og et merforbruk når det gjelder personalkostnader. Økte personalkostnader skyldes dels forlengelser av stipendiater og postdoktorer, økt antall time-/gruppelærere og en engangskompensasjon til de ansatte for hjemmekontorutgifter under pandemien.

Deler av mindreforbruket knyttet til driftskostnadene vil vi bruke til investeringer i nødvendig AV- og IT-utstyr som var planlagt i 2022 og senere. På den måten vil vi ligge i forkant med tanke på investeringsplanen av slikt utstyr. Dette bidrar også til at foreleserne vil ha tilgang til godt og brukervennlig utstyr til den digitale undervisningen.

Økonomirapport

Akkumulert resultat i regnskapet per 2. tertial 2021 viser et mindreforbruk på 10,7 millioner kroner. Inkludert i dette mindreforbruket har fakultetet seks interne prosjekter med et mindreforbruk på til sammen 3,2 millioner kroner. Tildelte midler i disse interne prosjektene er øremerket og dermed å anse som bundne midler. I tillegg er det ført for mye nettobidrag i regnskapet, noe som skyldes overgang til nytt økonomisystem 1. mai i år og feil i frikjøpsgrunnlagene for mai, juni, juli og august. Dette utgjør ca 2 millioner og vil korrigeres i senere perioder i 2021. Ser vi bort fra interne prosjekter, og for mye nettobidrag har fakultetet et mindreforbruk på ca 5,5 millioner kroner.

Personalkostnader

Fakultetet har hittil i år et forventet merforbruk knyttet til personalkostnader. Dette skyldes ulike forhold. I tillegg til konsekvensene av Covid-19 (se eget avsnitt nedenfor) har tre vitenskapelig ansatte i løpet av det siste året fått professoropprykk og som følge av dette lønnsopprykk med tilbakevirkende kraft. Fakultetet erfarer nå at konsekvensene av en lenge planlagt reduksjon i antall vitenskapelige stillinger er økt bruk av vikarer og timelærere. Reduksjon av faste stillinger har vært et langsiktig tiltak for å styrke fakultetets økonomiske situasjon. Vi ser imidlertid økte personalkostnader knyttet til et for omfattende undervisningstilbud i forhold til antall fast vitenskapelig ansatte ved TF. Fakultetets masterplan for utdanning for perioden 2020-2030 legger opp til en reduksjon av programporteføljen og således en redusert ressursbruk knyttet til utdanning.

Covid-19

Den særskilte situasjonen med Covid-19 forklarer mindreforbruket under driftskostnader. Fakultetet ser samtidig at ekstra tiltak knyttet til undervisningen koster mer enn vi først forutså. Dette kommer tydelig frem under lønnskostnadene. Samtlige stipendiater og postdoktorer har fått forlengelser. Selv med noe utsettelse av nye stillingsutlysninger vil ikke fakultetet kunne hente inn hele merforbruket av disse uforutsette personalkostnadene. En utsettelse av utlysning av nye stipendiatstillinger vil dessuten påvirke resultatbasert omfordeling (RBO) negativt på sikt. I tillegg har alle ansatte ved UiO fått utbetalt 7000 kroner som en kompensasjon for å dekke hjemmekontorutgifter under pandemien. Denne utbetalingen utgjør ca 500 000 kroner for TF.

Prognose 2021

Mindreforbruket knyttet til driftskostnader dekker merforbruket under personalkostnadene og prognosen for 2021 er et mindreforbruk på 5,9 millioner. Vi gjør oppmerksom på at mindreforbruket for de interne prosjektene ikke er inkludert i dette prognosetallet, men kommer i tillegg.

Regnskap og budsjett		Enhets typer	Fakultet	Institutt	Måned (t.o.m.)						
		All	11 Det teologiske fakultet	All	August						
		Seksjon	Koststed								
		All	All								
Bevilgning											
Prosjekt	All	Delprosjekt	All	Aktivitetst..	All	Avsetninge..	All	Finansierin..	All	Aktivitet	All
				Regnskap hittil	Prognose hittil	Årsprognose	Budsjett hittil	Årsbudsjett			
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning		Inntekter		-38,176,217	-37,584,518	-58,880,546	-36,617,467	-58,169,181			
		Personalkostnader		34,359,089	33,706,100	51,265,007	29,477,766	49,655,927			
		Driftskostnader		3,637,796	3,265,872	7,667,726	5,275,912	9,792,534			
		Investeringer		72,250	177,685	660,580	435,000	700,000			
		Sum		-107,082	-434,861	712,767	-1,428,790	1,979,280			
Nettobidrag og prosjektavslutning		Nettobidrag fra eksternefi..		-5,258,910	-2,373,659	-3,672,973	-2,374,157	-3,597,403			
		Prosjektavslutning		-23,828	-23,828	-23,828					
		Sum		-5,282,738	-2,397,487	-3,696,801	-2,374,157	-3,597,403			
Overført fra i fjor		Overført fra i fjor		-5,306,749	-5,306,749	-5,306,749	-5,306,749	-5,306,749			
		Sum		-5,306,749	-5,306,749	-5,306,749	-5,306,749	-5,306,749			
Akkumulert resultat				-10,696,569	-8,139,097	-8,290,783	-9,109,696	-6,924,872			

BOA

Regnskapsprinsippene for BOA er endret i det nye systemet. For mer informasjon: beveg musepekeren over informasjonssymbolet

		Regnskap hittil	Prognose hittil	Årsprognose	Budsjett hittil	Årsbudsjett
Isolert mer-/mindreforbruk u/nettobidrag og prosjektavslutning	Inntekter	-6,986,019	-6,104,461	-10,555,326	-6,401,131	-10,720,189
	Personalkostnader	2,378,634	2,429,505	4,186,116	2,030,906	3,169,020
	Driftskostnader	347,002	595,032	1,578,584	1,996,068	3,953,766
	Investeringer	0	0	0		
	Sum	-4,260,383	-3,079,924	-4,790,627	-2,374,157	-3,597,403
Nettobidrag og prosjektavslutning	Nettobidrag fra eksternefi..	4,457,430	2,119,211	3,418,525	2,374,157	3,597,403
	Prosjektavslutning	23,828	23,828	23,828		
	Sum	4,481,258	2,143,039	3,442,353	2,374,157	3,597,403
Resultat		220,876	-936,884	-1,348,273	0	0

Eksternt finansiert virksomhet

Fakultetet gjentar fra tidligere rapporteringer at den største utfordringen vår er den vesentlige nedgangen i tilslag på eksterne prosjektsøknader. TF er avhengig av et nettobidrag pr år på minimum 3 millioner kroner. TF fikk ingen nye prosjekter i 2020 ei heller så langt i 2021. Det som er positivt er at fakultetet i desember 2019 fikk tilslag på ERC Consolidating Grant for perioden 2020-2025. Dette bidrar positivt til fakultetets økonomiske handlingsrom, og nettobidraget er dermed nesten «sikret» de neste 3-4 årene.

Risikofaktorer for fakultetet

- For høye faste kostnader knyttet til lønn
- Lavt nettobidrag fra eksternt finansierte prosjekter og lave resultatbaserte inntekter fra UiO
- Reduksjon i tildelingen fra UiO på grunn av finansiering av store fellesprosjekter (felles IT, arkiv, personal- og økonomitjenester).